

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65548/2021/OK/7960

Č.j.: KUOK 2747/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2021

IČ 00298662

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 20. 10. 2021 - 21. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 9. 3. 2022 - 10. 3. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bílá Lhota za rok 2021 dne 6. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bílá Lhota
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 9. 3. 2022 - 10. 3. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Daniela Machalová

kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Jan Balcárek - starosta
Andrea Spurná - administrativní pracovnice
Milada Zatloukalová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Bílá Lhota k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz v době od 23. 2. 2021 do 11. 3. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Bílá Lhota na I. čtvrtletí roku 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 usnesením č. 4 a zveřejněné na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz dne 16. 12. 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Bílá Lhota na I. čtvrtletí roku 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020 usnesením č. 11 a zveřejněné na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz dne 30. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo obce dne 1. 12. 2015 usnesením č. 13 pověřilo radu obce ke schvalování rozpočtových změn do výše 500 000 Kč nad rámec schváleného rozpočtu v příjmech i ve výdajích
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz/cs/rozpocet od 12. 3. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 3. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz v době od 28. 2. 2020 do 16. 3. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2021 usnesením č. 6 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 3. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz v době od 23. 2. 2021 do 11. 3. 2021
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 23. 2. 2021 do 11. 3. 2021; zastupitelstvo obce na svém 15. zasedání dne 11. 3. 2021 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a usnesením č. 22 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2020 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce - www.bilalhota.cz dne 12. 3. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 12 k úvěrovému účtu ze dne 31. 12. 2021 vedenému u Komerční banky, a. s. za účelem dofinancování akce "Kanalizace a ČOV Bílá Lhota" - kontrola zůstatku úvěrového účtu ke dni 31. 12. 2021 na účet 451 výkazu Rozvaha

- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků běžných účtů Fondů ÚSC na kanalizaci a vodovod vedených u Komerční banky, a. s. na účetnictví ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: č. 192 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2021 a č. 23 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce na účetnictví k 30. 9. 2021
- Bankovní výpisy: kontrola zůstatků základních běžných účtů obce vedených u Komerční banky, a. s. a České národní banky na účetnictví ke dni 31. 12. 2021
- Faktura: přijatá faktura č. 20211882 vystavená dodavatelem SEVKO PLUS, s. r. o., IČ: 25821717 dne 30. 11. 2021 na částku 89 298 Kč za elektrický sporák do kuchyně pro Mateřskou školu, p. o., se splatností dne 10. 12. 2021, schváleno Radou obce Bílá Lhota dne 18. 10. 2021;
 - předpis závazku - účetní doklad č. 500400 ze dne 30. 11. 2021, úhrada závazku - výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, účetní doklad č. 111679 ze dne 10. 12. 2021, navedení do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 5/2021 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27. 9. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 18. 10. 2021;
 - vyřazení z majetku obce dokladem č. 111679 ze dne 10. 12. 2021, předávací protokol Mateřské školy p. o. ze dne 10. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2021 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 15. 12. 2021, Prezenční listina ze školení inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2021, Výpis z katastru nemovitostí prokazující evidovaný stav k datu 31. 12. 2021, Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 450 faktur v celkovém objemu 17 597 475,91 Kč, číslo dokladu 1 - 450
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek vystavil 72 faktur v celkovém objemu 1 375 106,63 Kč, číslo dokladu 2021001 - 2021072
- Odměňování členů zastupitelstva: rekapitulace mezd za období 1 - 9/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: rekapitulace mezd za období 10 - 12/2021
- Pokladní doklad: č. 939 ze dne 22. 12. 2021 - odvod hotovosti ve výši 50 000 Kč do banky, příjem hotovosti v bance - bankovní výpis č. 247 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. a zaúčtovaný účetním dokladem č. 111743 ze dne 22. 12. 2021
- Pokladní doklady: výdajový pokladní doklad č. 700666 ze dne 3. 9. 2021 - za nákup průtokového počítadla, příjmový pokladní doklad č. 700673 ze dne 8. 9. 2021 - poplatky za stočné, výdajový pokladní doklad č. 700706 ze dne 22. 9. 2021 - nákup respirátorů, příjmový pokladní doklad č. 700684 ze dne 13. 9. 2021 - poplatky knihovna Řimice
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 9. 2021 – 30. 9. 2021, číslo pokladního dokladu 665 - 724
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, číslo pokladního dokladu 899 - 939
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021

- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Účetní doklad: Opis účetních dat účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery za období 1 - 9/2021
- Účetní doklady: Opisy účetních dat účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí na transfery a účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku za období 1 - 12/2021
- Účetnictví ostatní: Souhrn ostrých účetních odpisů a transferového podílu majetku obce za období od 1 - 12/2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce na 15. zasedání dne 11. 3. 2021 usnesením č. 23, Protokol o schválení účetní závěrky Obce Bílá Lhota za rok 2020 ze dne 11. 3. 2021, informace do CSÚIS odeslána dne 21. 6. 2021, přeúčtování hospodářského výsledku obce za rok 2020 účetním dokladem č. 110880 ze dne 30. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena radou obce na 32. zasedání dne 11. 3. 2021 usnesením č. 4, zastupitelstvo obce dne 11. 3. 2021 usnesením č. 12 schválilo převedení kladného hospodářského výsledku příspěvkové organizace do rezervního fondu školy, informace do CSÚIS odeslána dne 12. 7. 2021
- Účetní závěrka Mateřské školy Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkové organizace za rok 2020 schválena radou obce na 32. zasedání dne 11. 3. 2021 usnesením č. 3, zastupitelstvo obce dne 11. 3. 2021 usnesením č. 11 schválilo převedení kladného hospodářského výsledku příspěvkové organizace do fondu odměn a do rezervního fondu, informace do CSÚIS odeslána dne 14. 4. 2021
- Dodatek č. 5 ke "Smlouvě o výpůjčce ze dne 22. 10. 2002" uzavřený dne 13. 12. 2021 se Základní školou Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkovou organizací, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha č. 5 ke Zřizovací listině č.j. 51/2002 s účinností od 1. 1. 2003 Mateřské školy Bílá Lhota, příspěvkové organizace ze dne 13. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha č. 5 ke Zřizovací listině č.j. 50/2002 s účinností od 1. 1. 2003 Základní školy Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvkové organizace ze dne 13. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly příspěvkové organizace - Základní školy v Bílé Lhotě ze dne 16. 12. 2021 (kontrola provedena dne 14. 12. 2021); Zápis z kontroly příspěvkové organizace - Mateřské školy v Bílé Lhotě ze dne 16. 12. 2021 (kontrola provedena dne 14. 12. 2021)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole hospodaření v Mateřské škole Bílá Lhota, příspěvkové organizaci ze dne 19. 2. 2021 a ze dne 22. 9. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole Základní školy Bílá Lhota, příspěvkové organizace ze dne 17. 2. 2021 a ze dne 22. 9. 2021

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole - Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 9. 2021 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace), Protokol o kontrole - Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 9. 2021 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole - Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace provedenou kontrolním výborem dne 7. 12. 2021, Protokol o kontrole - Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Bílá Lhota, okres Olomouc, příspěvková organizace provedenou kontrolním výborem dne 7. 12. 2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená na základě žádosti ze dne 24. 3. 2021 s Charitou Šternberk, středisko Litovel dne 14. 4. 2021 na finanční dar ve výši 10 000 Kč, poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 6. 4. 2021, výdaj je zohledněný ve schváleném rozpočtu na rok 2021, převod daru - elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 4. 2021 a zaúčtovaný účetním dokladem č. 110565 dne 20. 4. 2021
- Darovací smlouva: uzavřená na základě žádosti ze dne 24. 2. 2021 s Domovem pro seniory Červenka, příspěvkovou organizací, IČ: 75004402 dne 20. 4. 2021 na finanční dar ve výši 4 000 Kč, poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválila rada obce dne 11. 3. 2021, výdaj je zohledněný ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 6171, pol. 5229), převod daru dne 19. 5. 2021 - elektronický bankovní výpis č. 99 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 19. 5. 2021 a zaúčtovaný účetním dokladem č. 110716 dne 19. 5. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 14. 9. 2021 ve výši 402 461 Kč na účelovou neinvestiční dotaci pro Základní školu Bílá Lhota, na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání; příjem a převod dotace upraven rozpočtovým opatřením č. 4/2021 schváleném radou obce dne 20. 9. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 18. 10. 2021; příjem dotace dne 14. 9. 2021 - bankovní výpis č. 22 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 14. 9. 2021, účetní doklad č. 300023 ze dne 14. 9. 2021; převod dotace zřízené příspěvkové organizaci dne 4. 10. 2021 - bankovní výpis č. 24 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 4. 10. 2021, účetní doklad č. 300025 ze dne 4. 10. 2021
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 19. 4. 2021, ze dne 19. 7. 2021 a ze dne 19. 10. 2021 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu určený ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 (pol. 4111, ÚZ 98 037) ve výši dle jednotlivých rozpisů v přílohách, příjem finančního příspěvku ve výši 50 574,49 Kč - bankovní výpis č. 8 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 19. 4. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 300008 ze dne 19. 4. 2021, příjem upraven v rozpočtovém opatření č. 1/2021 schváleném radou obce dne 31. 5. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 21. 6. 2021, příjem finančního příspěvku ve výši 197 666,71 Kč - bankovní výpis č. 15 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 19. 7. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 300016 ze dne 19. 7. 2021, příjem upraven v rozpočtovém opatření č. 3/2021 schváleném radou obce dne 26. 7. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 23. 8. 2021, příjem finančního příspěvku ve výši 10 877,51 Kč - bankovní výpis č. 26 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 19. 10. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 300027 ze dne 19. 10. 2021, příjem upraven v rozpočtovém opatření č. 6/2021

schváleném radou obce dne 15. 11. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 3. 12. 2021

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 12. 5. 2021, záměr na pronájem nebytových prostor v č. p. 7 v k. ú. Červená Lhota, 2 místnosti o celkové výměře 28 m² zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v termínu od 14. 4. 2021 do 30. 4. 2021, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce dne 3. 5. 2021, předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 600017 ze dne 3. 7. 2021, úhrada nájemného - elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. č. 136 ze dne 13. 7. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110914 dne 13. 7. 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) dne 1. 3. 2021, záměr na pronájem pozemku - p. č. 84 o výměře 995 m² - trvalý travní porost zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v termínu od 19. 1. 2021 do 3. 2. 2021, uzavření smlouvy schváleno usnesením rady obce dne 16. 2. 2021, úhrada nájemného - elektronický bankovní výpis č. 49 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 3. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110318 dne 9. 3. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Bílá Lhota (prodávající) a manželi K. S. a M. S. (kupující) dne 12. 3. 2021 na prodej pozemků p. č. 95/1 ostatní plocha o výměře 704 m² a pozemek p. č. 94 ostatní plocha o výměře 685 m² v k.ú. Červená Lhota u Řimic, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 11. 3. 2021, záměr obce prodat pozemky zveřejněn na úřední desce obce v době od 19. 1. 2021 do 3. 2. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ze dne 22. 3. 2021, úhrada pohledávky ve výši 231 110 Kč - bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 3. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110343 ze dne 12. 3. 2021, vyřazení pozemků - účetní doklad č. 900014 ze dne 22. 3. 2021
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Bílá Lhota (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 29. 6. 2021 na převod pozemku p. č. 14/14 o výměře 33 m² - zahrada Řimice, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 6. 2021, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ze dne 4. 8. 2021, výdaje jsou zohledněné ve schváleném rozpočtu na rok 2021 (§ 3639, pol. 6130), úhrada - pokladní doklad č. 700608 ze dne 12. 7. 2021, zařazení do majetku obce - účetní doklad č. 700628 ze dne 14. 8. 2021
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 99009653416 uzavřená dne 22. 10. 2014 s Komerční bankou, a. s. za účelem dofinancování akce "Kanalizace a ČOV Bílá Lhota", Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 99009653416 ze dne 30. 9. 2015, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o úvěru č. 99009653416 ze dne 18. 10. 2017 uzavřeného s Komerční bankou, a. s., IČ: 45317054; opis účetních dat účtu 451.0200 - Dlouhodobé úvěry za období 1 - 9/2021, kontrola pravidelných splátek jistiny
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-801668/VB/001 Bílá Lhota-Měník, p. č. 103/3, smyčka, kNN uzavřená mezi Obcí Bílá Lhota (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., Děčín zastoupená společností EMONTAS s. r. o. Olomouc, IČ: 25883551 (oprávněná) dne 4. 5. 2021 za účelem - zemní kabelové vedení NN včetně přípojkových skříní; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce Bílá Lhota dne 3. 5. 2021, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 10. 5. 2021; předpis jednorázové náhrady ve výši 1 210 Kč včetně DPH zaúčtován dokladem č. 600015 dne 29. 6. 2021; zatížení pozemků věcným břemenem zaúčtováno účetním dokladem č. 110982 dne 29. 7. 2021; úhrada jednorázové náhrady - elektronický bankovní výpis č. 148 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 29. 7. 2021 zaúčtován dokladem č. 110982 dne 29. 7. 2021

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva pro umístění Z-boxu a spolupráci při jeho provozování uzavřená mezi obcí a společností Zásilkovna s. r. o. (provozovatel) dne 30. 8. 2021, bezúplatné užívání Plochy (formou výpůjčky) a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 23. 8. 2021, záměr přenechat Plochu do užívání byl zveřejněn na elektronické úřední desce v termínu od 30. 7. 2021 do 16. 8. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: z 30. zasedání dne 18. 1. 2021 až z 39. zasedání dne 20. 9. 2021
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze 40. zasedání dne 18. 10. 2021 až ze 43. zasedání dne 20. 12. 2021
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 17. 2. 2021 a ze dne 13. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z 15. zasedání dne 11. 3. 2021, z 16. zasedání dne 3. 5. 2021, ze 17. zasedání dne 28. 6. 2021, z 18. zasedání dne 23. 8. 2021, z 19. zasedání dne 27. 9. 2021, z 20. zasedání dne 25. 10. 2021 a z 21. zasedání dne 13. 12. 2021
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 23. 8. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury schválená usnesením zastupitelstva obce č. 20 dne 10. 12. 2019, převod fondu kanalizace je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, bankovní výpis č. 5 k účtu fondu kanalizace vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku fondu kanalizace ke dni 30. 9. 2021, opis účetních dat (účet 419.0000) za období 1 - 9/2021;
 - vklad do fondu kanalizace ve výši 281 000 Kč - bankovní výpis č. 6 k účtu fondu kanalizace vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 12. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 140007 ze dne 28. 12. 2021, opis účetních dat účtu 401.0000 a účtu 419.0020
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2020 - Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury ze dne 21. 12. 2020 s účinností od 21. 12. 2020, směrnice schválena Radou obce Bílá Lhota dne 21. 12. 2020, zřízení fondu pro obnovu vodovodního řadu a vodojemů schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2020 usnesením č. 19, převod do fondu vodohospodářského majetku je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, bankovní výpis při pohybu - poslední bankovní výpis č. 2 k účtu fondu obnovy vodovodního řadu a vodojemů vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku fondu obnovy vodovodního řadu a vodojemů ke dni 30. 9. 2021;
 - vklad do fondu obnovy vodovodního řadu a vodojemů ve výši 100 000 Kč - bankovní výpis č. 1 k účtu fondu obnovy vodovodního řadu a vodojemů vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 28. 12. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 150000 ze dne 28. 12. 2021, opis účetních dat účtu 401.0000 a účtu 419.0020

ostatní

- **akce "Oprava místní komunikace":**
 - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Oprava místní komunikace" v obci Bílá Lhota: telefonicky byly osloveny 3 firmy, které zaslaly cenové nabídky na opravu místních komunikací v obci Bílá Lhota, Zápis z průběhu hodnocení nabídek na opravu místních komunikací Bílá Lhota ze dne 3. 5. 2021, výběr zhotovitele

- a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno Radou obce Bílá Lhota dne 3. 5. 2021 usnesením č. 2;
- Smlouva o dílo uzavřená dne 5. 5. 2021 s vybraným zhotovitelem ROADMEDIC, s. r. o., Šumperk, IČO: 28586484 ve výši vysoutěžené ceny 605 330 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 5. 2021;
 - Protokol o předání a převzetí díla ze dne 12. 5. 2021, faktura přijatá č. 210100088 vystavená zhotovitelem dne 23. 8. 2021 za provedenou opravu místní komunikace dle smlouvy o dílo (výměna rozbitého asfaltového povrchu a podkladní vrstvy) v celkové výši 732 449,30 Kč včetně DPH (605 330 Kč bez DPH) s datem splatnosti dne 7. 9. 2021, účetní doklad č. 500276 ze dne 23. 8. 2021, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 210100088, faktura uhrazena dne 6. 9. 2021 - bankovní výpis č. 173 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 6. 9. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 111093 ze dne 6. 9. 2021;
 - Výdaj na opravu místní komunikace je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 2212, pol. 5171);
 - Skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele uveřejněna
- **akce "Restaurování kamenného kříže v obci Hrabí":**
- veřejná zakázka malého rozsahu na restaurátorské práce zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Restaurování kamenného kříže v obci Hrabí": telefonicky byly osloveny 3 firmy, které zaslaly cenové nabídky na restaurování kamenného kříže v obci Hrabí, Zápis z průběhu hodnocení nabídek na restaurování kamenného kříže v obci Hrabí ze dne 3. 5. 2021, výběr zhotovitele a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno Radou obce Bílá Lhota dne 3. 5. 2021 usnesením č. 3;
 - Smlouva o dílo č. 2021 05 05 uzavřená dne 12. 5. 2021 s vybraným zhotovitelem Zbyšek Fryčák - zpracování kamene, Bohuňovice, IČ: 70008680 ve výši vysoutěžené ceny 210 000 Kč s DPH;
 - Faktura přijatá č. 20210003 vystavená zhotovitelem dne 29. 7. 2021 za provedené restaurování kamenného kříže v obci Hrabí dle smlouvy o dílo v částce 210 000 Kč včetně DPH s datem splatnosti dne 12. 8. 2021, účetní doklad č. 500253 ze dne 16. 8. 2021, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 20210003, faktura uhrazena dne 16. 8. 2021 - bankovní výpis č. 159 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 8. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 111037 ze dne 16. 8. 2021;
 - Výdaj na restaurování kamenného kříže - památky místního významu ve výši 200 000 Kč zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 a výdaj ve výši 10 000 Kč upraven rozpočtovým opatřením č. 3/2021 schváleném radou obce dne 26. 7. 2021 a následně zveřejněném na internetových stránkách obce dne 23. 8. 2021 (§ 3326, pol. 5171).

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Bílá Lhota:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,

- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Jan Balcárek, starosta obce Bílá Lhota, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota za rok 2021 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 3. 2022

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 10. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Lhota obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 10. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bílá Lhota

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly